

Прокуратура Центрального района города Тольятти разъясняет.
Необходимо ли индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам, оказывающим бухгалтерские или юридические услуги, исполнять требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»?



На вопросы отвечает прокурор Центрального района города Тольятти Рамис Сабирзянов.

Да, такие юридические лица обязаны исполнять требования Федерального закона № 115-ФЗ, но в конкретных случаях.

Если такие предприниматели осуществляют от имени или по поручению своего клиента сделки с недвижимым имуществом; управление денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом клиента; управление банковскими счетами или счетами ценных бумаг; привлечение денежных средств для создания организаций, обеспечения их деятельности или управления ими; создание организаций, обеспечение их деятельности или управления ими, а также куплю-продажу организаций.

А что понимается под формулировкой «обеспечение деятельности» организации?

По смыслу закона юридическое обеспечение включает, например, организацию деятельности общества, разработку и анализ учредительных и других документов, консультационные услуги по профильному законодательству, анализ и составление договоров и сопровождающих документов, сопровождение заключаемых обществом сделок (договоров), а также прочие консультации в сфере отраслей права и т.д.

Бухгалтерское обеспечение деятельности являет собой профессиональное и качественное бухгалтерское сопровождение деятельности общества, в частности, организация и ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерское консультирование, обработка первичных документов, оформление документов, сдача отчетности и др.

05.09.2019

Раздел: противодействие терроризму;